

**PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI
ANONİM ŐİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-45
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-15
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....	15-16
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	17
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	17-19
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR	19-20
NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	21
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22-23
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	24
NOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	25
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25-26
NOT 12 TAAHHÜTLER.....	26-28
NOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	29
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	29
NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30
NOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	31
NOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	32
NOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	32
NOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	33
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP	33
NOT 21 TÜREV ARAÇLAR	34
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR	34-35
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36-40
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	41-44
NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	44
NOT 26 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	44-45
EK BİLGİLER - AVRO SEÇİLMİŞ DİPNOTLAR.....	46

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2020	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2019	(*) Avro 30 Eylül 2020	(*) Avro 31 Aralık 2019
VARLIKLAR					
Dönen varlıklar		6.436.051.293	6.088.952.277	705.081.155	915.555.092
Nakit ve nakit benzerleri	26	4.038.687.699	4.187.316.581	442.445.602	629.614.859
Ticari alacaklar	6	179.970.825	446.978.360	19.716.132	67.208.727
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	179.970.825	446.978.360	19.716.132	67.208.727
Diğer alacaklar	6	377.202.925	88.182.569	41.323.268	13.265.117
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	5	389.286	102.852	42.647	21.242
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		376.813.639	88.079.717	41.280.621	13.243.875
Türev araçlar	21	547.723	61.239	60.004	9.208
Stoklar		88.675.959	75.453.026	9.714.613	11.345.296
Peşin ödenmiş giderler	7	1.715.057.285	1.276.409.834	187.887.653	191.924.012
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		4.420.054	13.721.092	484.225	2.063.136
Diğer dönen varlıklar		31.488.823	829.576	3.449.658	124.737
Duran varlıklar		22.558.885.845	14.970.368.921	2.478.252.572	2.256.808.387
Finansal yatırımlar		243.926.611	150.906.344	26.722.605	22.690.636
Diğer alacaklar	6	152.006.799	144.500.892	16.652.622	21.727.512
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		152.006.799	144.500.892	16.652.622	21.727.512
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	75.911.262	57.154.173	8.316.217	8.593.837
Maddi duran varlıklar	8	2.223.643.251	1.675.901.667	250.489.665	257.820.724
Maddi olmayan duran varlıklar	9	110.594.946	79.791.006	12.115.878	11.997.565
Kullanım hakkı varlıkları	10	17.977.194.923	11.906.754.965	1.969.434.485	1.790.327.935
Peşin ödenmiş giderler	7	1.775.608.053	955.359.874	194.521.100	143.650.178
TOPLAM VARLIKLAR		28.994.937.138	21.059.321.198	3.183.333.727	3.172.363.479

(*) Şirket'in fonksiyonel para birimi Avro'dur. Ancak sunum para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. Avro ve Türk Lirası tutarların dönüşümü Not 2.1'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2020	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2019	(*) Avro 30 Eylül 2020	(*) Avro 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR					
Kısa vadeli yükümlülükler		6.668.238.353	4.765.226.708	730.517.674	716.510.797
Kısa vadeli borçlanmalar	22	1.275.694.831	758.293.604	139.754.695	114.018.826
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	22	2.174.851.467	1.536.570.246	238.258.944	231.042.349
Ticari borçlar	6	918.734.794	722.788.625	100.649.072	108.680.213
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	5	20.999.568	1.543.950	2.300.541	232.152
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	6	897.735.226	721.244.675	98.348.531	108.448.061
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		93.339.149	38.411.053	10.225.474	5.775.577
Diğer borçlar		110.405.172	33.397.989	12.095.089	5.021.801
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		110.405.172	33.397.989	12.095.089	5.021.801
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	7	605.328.971	963.908.296	66.314.893	144.935.539
Türev araçlar	21	294.444.026	53.134.363	32.256.880	7.989.409
Ertelenmiş gelirler	7	357.986.752	196.521.937	39.218.101	29.549.505
Kısa vadeli karşılıklar		835.604.433	460.143.908	91.541.991	69.188.329
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		29.764.653	182.949.999	3.260.772	27.508.796
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		805.839.780	277.193.909	88.281.219	41.679.533
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.848.758	2.056.687	202.535	309.249
Uzun vadeli yükümlülükler		16.461.706.502	10.951.925.283	1.803.409.961	1.646.757.480
Uzun vadeli borçlanmalar	22	13.794.066.916	8.460.811.498	1.511.165.184	1.272.187.697
Türev araçlar	21	37.527.436	1.505.350	4.111.199	226.348
Ertelenmiş gelirler		326.418.747	318.913.475	35.759.769	47.952.587
Uzun vadeli karşılıklar		1.697.532.438	1.675.179.511	185.967.770	251.883.969
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		117.190.509	69.675.789	12.838.434	10.476.617
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		1.580.341.929	1.605.503.722	173.129.336	241.407.352
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		606.160.965	495.515.449	66.406.039	74.506.879
ÖZKAYNAKLAR		5.864.992.283	5.342.169.207	649.406.092	809.095.202
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		5.864.992.283	5.342.169.207	649.406.092	809.095.202
Ödenmiş sermaye	14	102.299.707	102.299.707	60.544.134	60.544.134
Paylara ilişkin primler		455.687.025	455.687.025	194.089.305	194.089.305
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(3.904.009)	(3.904.009)	(427.691)	(587.016)
Yabancı para çevrim farkları		4.497.136.302	2.574.427.009	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					
Riskten korunma kayıpları		(216.866.194)	(42.163.181)	(23.758.087)	(6.339.756)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		20.459.941	18.542.287	4.047.406	4.399.540
Geçmiş yıllar karları		2.235.362.715	903.911.251	556.778.913	345.593.677
Net dönem (zararı) / karı		(1.225.183.204)	1.333.369.118	(141.867.888)	211.395.318
TOPLAM KAYNAKLAR		28.994.937.138	21.059.321.198	3.183.333.727	3.172.363.479

(*) Şirket'in fonksiyonel para birimi Avro'dur. Ancak sunum para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. Avro ve Türk Lirası tutarların dönüşümü Not 2.1'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

Kar veya zarar kısmı	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem	(*)	(*)	(*)	(*)
		(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak-30 Eylül 2020	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak-30 Eylül 2019	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz-30 Eylül 2020	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz-30 Eylül 2019	Avro 1 Ocak-30 Eylül 2020	Avro 1 Ocak-30 Eylül 2019	Avro 1 Temmuz-30 Eylül 2020	Avro 1 Temmuz-30 Eylül 2019
Hasılat	15	3.519.440.625	8.513.496.028	1.489.823.963	4.117.149.653	489.856.797	1.343.761.816	181.116.942	646.570.988
Satışların maliyeti (-)	15	(4.193.184.491)	(6.155.155.315)	(1.549.068.177)	(2.335.692.427)	(559.113.590)	(969.612.532)	(179.385.144)	(373.135.830)
Brüt (zarar) / kar		(673.743.866)	2.358.340.713	(59.244.214)	1.781.457.226	(69.256.793)	374.149.284	1.731.798	273.435.158
Genel yönetim giderleri (-)	16	(177.998.854)	(186.421.410)	(61.696.525)	(63.478.931)	(24.045.574)	(29.872.713)	(7.531.202)	(9.212.762)
Pazarlama giderleri (-)	16	(123.776.312)	(236.475.405)	(36.097.805)	(80.417.490)	(16.720.994)	(37.259.996)	(4.160.502)	(12.783.998)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	246.998.643	251.043	36.946.127	149.767	32.856.012	39.643	3.787.913	(9.144.144)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(292.956.987)	(56.610.679)	122.772.495	(108.001.705)	(37.080.835)	(8.932.609)	17.250.100	(7.885.733)
Esas faaliyet (zararı) / karı		(1.021.477.376)	1.879.084.262	2.680.078	1.529.708.867	(114.248.184)	298.123.609	11.078.107	234.408.521
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	702.738	843.625	551.297	11.695	86.181	133.590	63.134	1.884
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	3	13.925.578	11.274.528	5.603.332	4.896.748	1.842.013	1.781.595	673.725	775.070
Finansman gideri öncesi faaliyet (zararı) / karı		(1.006.849.060)	1.891.202.415	8.834.707	1.534.617.310	(112.319.990)	300.038.794	11.814.966	235.185.475
Finansman gelirleri	19	199.309.726	71.627.713	270.950.455	27.418.477	26.168.346	11.356.595	19.981.846	4.413.545
Finansman giderleri (-)	19	(443.111.358)	(544.917.029)	(166.693.905)	(251.710.331)	(58.945.643)	(94.618.480)	(3.682.937)	(39.668.072)
Vergi öncesi (zarar) / kar		(1.250.650.692)	1.417.913.099	113.091.257	1.310.325.456	(145.097.287)	216.776.909	28.113.875	199.930.948
Vergi gideri		25.467.488	(106.166.685)	(9.678.326)	(107.709.487)	3.229.399	(17.289.891)	(1.563.505)	(17.349.762)
Dönem vergi gideri		-	(77.612.692)	-	(77.612.692)	-	(12.551.377)	-	(12.551.377)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		25.467.488	(28.553.993)	(9.678.326)	(30.096.795)	3.229.399	(4.738.514)	(1.563.505)	(4.798.385)
Dönem (zararı) / karı		(1.225.183.204)	1.311.746.414	103.412.931	1.202.615.969	(141.867.888)	199.487.018	26.550.370	182.581.186
Dönem (zararının) / karının dağılımı									
Kontrol gücü olmayan paylar		-	1.198.797	-	2.586.897	-	187.860	-	406.925
Ana ortaklık payları		(1.225.183.204)	1.310.547.617	103.412.931	1.200.029.072	(141.867.888)	199.299.158	26.550.370	182.174.261
		(1.225.183.204)	1.311.746.414	103.412.931	1.202.615.969	(141.867.888)	199.487.018	26.550.370	182.581.186
Pay başına (kayıp) / kazanç (TL) / (EUR)	20	(11,98)	12,81	1,01	11,73	(1,39)	1,95	0,26	1,78

(*)Şirket'in fonksiyonel para birimi Avro'dur. Ancak sunum para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. Avro ve Türk Lirası tutarların dönüşümü Not 2.1'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Önceki Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2020	Önceki Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2019	(*) Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2020	(*) Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2019	(*) Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2020	(*) Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Diğer kapsamlı gelir kısmı								
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacaklar								
Yabancı para çevrim farkları	1.922.709.293	12.623.953	1.029.231.378	(328.210.202)	-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar								
Yabancı para çevrim farkları	-	(18.719.401)	-	4.805.611	-	(344.851)	-	5.986.541
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	(223.978.221)	92.706.134	1.778.987	(88.966.367)	(29.626.833)	14.649.374	2.065.273	(14.021.702)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	49.275.208	(21.017.085)	(391.375)	20.169.250	6.517.903	(3.321.110)	(454.360)	3.178.809
Diğer kapsamlı gelir	1.748.006.280	65.593.601	1.030.618.990	(392.201.708)	(23.108.930)	10.983.413	1.610.913	(4.856.352)
Toplam kapsamlı gelir	522.823.076	1.377.340.015	1.134.031.921	810.414.261	(164.976.818)	210.470.431	28.161.283	177.724.834
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı								
Kontrol gücü olmayan paylar	-	(1.609.113)	-	3.307.739	-	187.858	-	406.923
Ana ortaklık payları	522.823.076	1.378.949.128	1.134.031.921	807.106.522	(164.976.818)	210.282.573	28.161.283	177.317.911
	522.823.076	1.377.340.015	1.134.031.921	810.414.261	(164.976.818)	210.470.431	28.161.283	177.724.834

(*)Şirket'in fonksiyonel para birimi Avro'dur. Ancak sunum para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. Avro ve Türk Lirası tutarların dönüşümü Not 2.1'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler				Birikmiş karlar					
	Ödenmiş sermaye	Paylara ilişkin primler	Ortak kontrole tabii teşebbüs veya işletmelerin birleşmelerinin etkisi	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ (kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma kazançları/ (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/(zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	31.729.006	(2.132.417)	2.131.817.567	(89.760.549)	(221.159.956)	5.016.306	832.182.941	507.378.625	3.753.058.255	(37.610.607)	3.715.447.648
Muhasebe politikalarındaki değişiklikler (Not 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	(330.923.663)	-	(330.923.663)	-	(330.923.663)
Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	31.729.006	(2.132.417)	2.131.817.567	(89.760.549)	(221.159.956)	5.016.306	501.259.278	507.378.625	3.422.134.592	(37.610.607)	3.384.523.985
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	13.525.981	493.852.644	(507.378.625)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	12.623.953	(15.911.491)	71.689.049	-	-	1.310.547.617	1.378.949.128	(1.609.113)	1.377.340.015
30 Eylül 2019 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	31.729.006	(2.132.417)	2.144.441.520	(105.672.040)	(149.470.907)	18.542.287	995.111.922	1.310.547.617	4.801.083.720	(39.219.720)	4.761.864.000
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	-	(3.904.009)	2.574.427.009	-	(42.163.181)	18.542.287	903.911.251	1.333.369.118	5.342.169.207	-	5.342.169.207
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	1.917.654	1.331.451.464	(1.333.369.118)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	1.922.709.293	-	(174.703.013)	-	-	(1.225.183.204)	522.823.076	-	522.823.076
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	-	(3.904.009)	4.497.136.302	-	(216.866.194)	20.459.941	2.235.362.715	(1.225.183.204)	5.864.992.283	-	5.864.992.283

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Önceki Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2019	(*) Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2020	(*) Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI					
Dönem (zararı) / karı		(1.225.183.204)	1.311.746.414	(141.867.888)	199.487.018
Dönem zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler					
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8-9-10	1.452.846.667	1.137.406.690	192.176.619	179.884.787
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		(4.365.308)	3.137.363	(478.227)	495.765
Atacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		(4.365.308)	3.137.363	(478.227)	495.765
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(62.513.957)	(233.641.104)	(6.861.453)	(36.417.284)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin düzeltmeler		(1.437.779)	135.877.577	(157.512)	21.973.863
Dava karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		(569.202)	(722.465)	(75.291)	(114.164)
Teslim bakım karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(60.506.976)	(368.796.216)	(6.628.650)	(58.276.983)
Faiz ve komisyon gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	380.241.840	342.672.010	51.375.013	54.148.850
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(13.925.578)	(11.274.528)	(1.842.013)	(1.781.595)
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler		(25.467.488)	106.166.685	(3.229.399)	20.322.710
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		41.317.937	(1.347.278)	4.770.332	(217.432)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler					
Ticari alacaklardaki azalış / artış ile ilgili düzeltmeler		274.455.651	(506.754.584)	28.684.307	(80.996.269)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklar, peşin ödenmiş giderler, diğer ve finansal varlıklardaki artış ilgili düzeltmeler		(734.242.055)	(238.643.212)	(110.186.519)	(34.660.421)
Stoklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(13.222.933)	(28.035.440)	(1.869.317)	(4.284.246)
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		195.946.169	358.658.502	21.968.859	55.565.692
Ertelenmiş gelirler, diğer borçlar ve diğer yükümlülüklerdeki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler		(213.979.795)	449.456.226	(30.697.250)	114.972.983
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		51.907.946	2.689.547.744	1.943.064	466.520.558
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(111.053.669)	(64.816.656)	(14.689.680)	(10.546.190)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(26.734)	(213.113)	(3.536)	(33.676)
		(59.172.457)	2.624.517.975	(12.750.152)	455.940.692
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI					
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		849.998	1.430.236	112.434	231.295
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(50.369.609)	(90.784.785)	(6.662.666)	(14.511.711)
Verilen nakit avans ve borçlar		(457.202.188)	(161.939.582)	(57.603.215)	(30.833.084)
		(506.721.799)	(251.294.131)	(64.153.447)	(45.113.500)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI					
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		1.871.433.931	426.168.500	222.154.482	-
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(973.214.587)	(403.192.450)	(128.732.456)	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.298.698.584)	(1.250.159.498)	(171.786.017)	(197.549.543)
Ödenen faiz ve komisyon		(332.462.935)	(318.725.432)	(40.194.085)	(61.840.802)
Alınan faiz		62.690.501	67.348.700	8.292.418	10.691.952
		(670.251.674)	(1.478.560.180)	(110.265.658)	(248.698.393)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C)		(1.236.145.930)	894.663.664	(187.169.257)	162.128.799
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		1.087.517.048	289.561.086	-	17.939.528
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		(148.628.882)	1.184.224.750	(187.169.257)	180.068.327
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	26	4.187.316.581	2.741.044.971	629.614.859	454.718.807
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	26	4.038.687.699	3.925.269.721	442.445.602	634.787.134

(*)Şirket'in fonksiyonel para birimi Avro'dur. Ancak sunum para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. Avro ve Türk Lirası tutarların dönüşümü Not 2.1'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş. (“Şirket” veya “Pegasus”) ve bağlı ortaklıkları (hep birlikte “Grup”) düşük maliyet modelini benimsemiş bir havayoludur. Grup, düşük maliyet modeli altında faaliyetlerini sürdürmekte, kolay ulaşılabilir, güvenilir ve yalın hizmetler sunmayı amaçlayan düşük maliyetli havayolu şirketleri uygulamalarını kullanmaktadır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla, Şirket’in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıda belirtilmektedir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Esas Holding A.Ş. (“Esas Holding”)	%62,91	%62,91
Halka açık kısım	%34,53	%34,53
Sabancı Ailesi Üyeleri	%2,56	%2,56
Toplam	%100,00	%100,00

18-19 Nisan 2013 tarihinde gerçekleşen talep toplama sonrasında, Şirket payları 26 Nisan 2013 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmeye başlamıştır.

Bilanço tarihi itibarıyla Grup’un tam zamanlı çalışan sayısı 6.191 kişidir (31 Aralık 2019: 6.164). Yönetim merkezi Aeropark Yenişehir Mah. Osmanlı Bulvarı No: 11/A Kurtköy-Pendik İstanbul’dur.

Finansal Tabloların Onaylanması

30 Eylül 2020 tarihli özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Kasım 2020 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS’ye Uygunluk Beyanı

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS”) esas alınmıştır.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık konsolide finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup’un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilen finansal enstrümanlar dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Kullanılan Para Birimi

Şirket’in gelir ve operasyonel maliyetleri incelendiğinde herhangi bir para biriminin açık bir biçimde öne çıkmamasına rağmen, ana operasyonu olan tarifeli uçuş gelirlerinin önemli bir kısmının Avrupa uçuşlarından oluşması, Şirket finansal borçlarında Avro’nun önemli ağırlığı olması ve Şirket yönetiminin, yönetsel karar almasını sağlayan yönetim raporlaması ve bütçesinin Avro para biriminden hazırlanması nedenleri ile Şirket’in fonksiyonel para birimi Avro olarak belirlenmiştir.

Yasal kayıtlarını fonksiyonel para birimi dışında bir para biriminde tutulması durumunda, finansal tablolar öncelikli olarak fonksiyonel para birimine çevrilmekte, ardından ise Grup’un sunum para birimi olan TL’ye geri çevrilmektedir. Türkiye’deki şirketler için, yasal kayıtların tutulduğu TL’den fonksiyonel para birimi olan Avro’ya aşağıda açıklanan esaslar çerçevesinde çevrim yapılmıştır;

- Parasal olan aktif ve pasif hesaplar, bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası (“TCMB”) döviz alış kuru ile fonksiyonel para birimine çevrilmiştir.
- Parasal olmayan kalemler ise işlem tarihinde geçerli TCMB döviz alış kurları ile fonksiyonel para birimine çevrilmiştir.
- Gelir tablosu hesapları, amortisman giderleri hariç, işlem tarihindeki kurlardan fonksiyonel para birimine çevrilmiştir.
- Sermaye tarihsel maliyetlere göre takip edilmiştir.

Yukarıdaki çevrimler sonucu oluşan çevrim farkları kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden gelirler/giderler hesap grubu altında kaydedilmiştir.

TMS 21 (“Kur Değişimlerinin Etkileri”) kapsamında finansal tablolar fonksiyonel para birimi Avro’dan TL’ye aşağıda belirtilen şekilde çevrilmiştir:

- Aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihi itibarıyla TCMB döviz alış kurlarıyla çevrilmiştir; 30 Eylül 2020: 1 Avro (€) = 9,1281 TL (31 Aralık 2019: 1 Avro (€) = 6,6506 TL).
- Gelir ve gider kalemleri ilgili işlem tarihindeki kayıtlı kurlar kullanılarak Avro’dan TL’ye çevrilmiştir.

Yukarıda bahsedilen çevrimlerden kaynaklanan çevrim farkı karları veya zararları özsermayenin altında yabancı para çevrim farkları hesabında gösterilmiştir. Şirket’in sermaye hesabı, nominal sermaye tutarı üzerinden gösterilmiş, diğer tüm özsermaye kalemleri tarihi TL değerlerinden tutulup, oluşan tüm farklar yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Finansal tablolarda gösterilen Avro tutarlar

TFRS’ye uygun hazırlanan özet konsolide finansal tablolarda gösterilen Avro tutarlar, yukarıda Kullanılan Para Birimi başlığı altında açıklandığı şekilde hazırlanan Avro özet konsolide finansal tabloları ifade etmektedir. Diğer bir ifade ile, bilançoda sunum para birimi olan TL cinsinden gösterilen tutarlar TCMB tarafından duyurulan 30 Eylül 2020 tarihindeki 1 Avro = 9,1281 TL resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmıştır ve özet konsolide gelir, konsolide kapsamlı gelir ve konsolide nakit akış tablolarında gösterilen Avro tutarlar ise işlem tarihindeki kurlar kullanılarak TL’den Avro para birimine çevrilmiştir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihi Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Şirket ünvanı</u>	<u>Ana faaliyet konusu</u>	<u>Grup'un sermayedeki pay oranı</u>		<u>Şirketin ve faaliyetin yeri</u>
		<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>	
PHT	Simülatör Teknik Destek ve Bakım	%100	%100	Türkiye

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla iştirak ve iş ortaklıkları ile ortaklık oranları gösterilmiştir:

<u>Şirket ünvanı</u>	<u>Ana faaliyet konusu</u>	<u>Grup'un sermayedeki pay oranı</u>		<u>Şirketin ve faaliyetin yeri</u>
		<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>	
Pegasus Uçuş Eğitim Merkezi A.Ş. ("PUEM")	Simülatörle Eğitim	%49	%49	Türkiye
Hitit Bilgisayar Hizmetleri A.Ş. ("Hitit Bilgisayar")	Bilişim Sistemleri Çözümleri	%50	%50	Türkiye

2.2 Önemli Muhasebe Politikaları ve Değişiklikler

Grup'un özet konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında 1 Ocak 2020 tarihinde başlayan hesap dönemlerinde geçerli olan veya Grup'un erken uyguladığı yeni muhasebe standart ve yorumları ve yeni işlem ve uygulamalara ilişkin muhasebe politikaları dışında 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, sunum ve hesaplama prensipleri kullanılmıştır.

2.3 Önemli Muhasebe Tahminleri ve Varsayımlar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de gelecek dönemlerde ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup, cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapmamıştır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

(i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019'da TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletmenin ve çıktılarının tanımlarını sınırlandırmak; ve
- İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu

1 Ocak 2020 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak riskten korunma muhasebesinin devam ettirilmesini temin etmek amacıyla bazı kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu kolaylaştırıcı uygulamalar genel olarak korunan nakit akışlarının veya korunulan riskin dayandığı veya korunma aracına ilişkin nakit akışlarının dayandığı gösterge faiz oranının, gösterge faiz oranı reformu sonucunda değişmediğinin varsayılmasını içermektedir.

TFRS 9 ve TMS 39'da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7 deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

(i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019’da KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” ve “TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, “önemlilik” tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

COVID-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)

5 Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. Söz konusu muafiyetten yararlanan kiracıların, kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir değişikliği, Standardın söz konusu değişikliğin kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümleri uyarınca muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

Uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Eylül 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Standart Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

12 Mart 2020’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “*Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar*” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TFRS 3’deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020’de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3’ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018’de yayınlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atfıla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3’e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)’ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 16’daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 37’deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37’de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve ‘direkt ilgili maliyetlerin’ dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.

- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmuştur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.

- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, UMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.5 Operasyonları Etkileyen Olaylar

Dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınının Grup'un faaliyet gösterdiği havacılık sektöründe önemli etkisi olmuştur. Yılın ilk çeyreği sonunda ülke bazında yürürlüğe giren seyahat kısıtlarını, 27 Mart 2020 tarihinde tüm dış hat uçuşları, 28 Mart 2020 tarihinde ise tüm iç hat uçuşlarının durdurulması takip etmiştir. Grup, iç ve dış hat uçuşlarına izin verilen ülkeler kapsamında Haziran 2020 itibariyle tekrar uçuşlara başlamıştır. Grup'un hasılat ve karlılık sonuçları bu etkilere bağlı olarak geçen yılın aynı dönemine göre azalmıştır.

Grup maliyetlerini kontrol altına almak ve nakit pozisyonunu korumak adına bir takım önlemler almaktadır. Bu önlemlerin bazıları şöyledir;

- Hükümet'in sağladığı kısa dönem çalışma ödeneğinden faydalanılarak personel maliyetleri optimize edilmeye çalışılmaktadır,
- Tüm tedarikçiler ile yapılan sözleşmelerde kalıcı indirimler hedeflenmektedir ve/veya nakit akış yönetimine destek olması için ödemelerin ertelenmesi yönünde işbirliği görüşmeleri yürütülmektedir,
- Personelin uzaktan çalışma sistemine geçirilmesiyle sabit maliyetlerde tasarruf sağlanması hedeflenmektedir,
- Uçakları bakım takvimi optimize edilerek mevcut kullanım planlarına göre güncellenmektedir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Operasyonları Etkileyen Olaylar (devamı)

- Hem maliyet kontrolü hem de nakit yönetimi bakış açılarıyla, genel harcama bütçeleri yeniden gözden geçirilerek tasarruf sağlanmaya çalışılmaktadır. Bu kapsamda, elzem olmayan proje ve yatırımlar ertelenmektedir.
- COVID-19 salgınının etkin olduğu dönemde, Grup'un nakit akışını daha iyi yönetebilmek için çeşitli bankalardan yeni kredi limitleri temin etmektedir.

Şirket'in uçuş programı Haziran 2020'de yeniden başlamış olmakla birlikte, COVID-19 salgınının nasıl gelişeceğine bağlı olarak, halen bir takım riskler ve belirsizlikler devam etmektedir. Bu risklerin gerçekleşmesi halinde Grup'un faaliyetleri olumsuz şekilde etkilenebilir. Grup Yönetimi, çeşitli senaryolar üzerinden aksiyon planlarını günlük olarak takip etmeye devam etmektedir.

NOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İş ortaklıkları		
Hitit Bilgisayar	57.924.265	44.417.911
PUEM	17.986.997	12.736.262
	75.911.262	57.154.173

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karları içindeki paylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Hitit Bilgisayar	13.506.351	10.055.722	5.442.953	4.187.376
PUEM	419.227	1.218.806	160.379	709.372
Toplam kar	13.925.578	11.274.528	5.603.332	4.896.748

Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıklarının finansal tablo bilgileri aşağıdaki gibidir:

PUEM

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar	8.315.808	2.274.519
Duran varlıklar	30.837.918	25.153.183
Kısa vadeli yükümlülükler	(2.734.506)	(1.084.942)
Uzun vadeli yükümlülükler	(8.294)	(560.853)
İş ortaklığının net varlıkları	36.410.926	25.781.907
Grup'un iş ortaklığındaki payı	%49,40	%49,40
Grup'un iş ortaklığındaki payının defter değeri	17.986.997	12.736.262

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

PUEM (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Hasılat	8.883.753	7.432.768
Amortisman ve itfa payı giderleri	(2.452.285)	(1.851.340)
Faiz gelir / (gideri), (net)	(287.525)	(325.079)
Dönem karı	848.638	2.467.219
Grup'un pay oranı	%49,40	%49,40
Grup'un iş ortaklığı karındaki payı	419.227	1.218.806

Hitit Bilgisayar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar	73.121.197	43.964.800
Duran varlıklar	78.894.119	65.238.423
Kısa vadeli yükümlülükler	(31.612.238)	(15.268.867)
Uzun vadeli yükümlülükler	(6.339.572)	(6.883.558)
İş ortaklığının net varlıkları	114.063.506	87.050.798
Grup'un iş ortaklığındaki payı	%50	%50
Şerefiye	892.512	892.512
Grup'un iş ortaklığındaki payının defter değeri	57.924.265	44.417.911

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Hasılat	69.097.939	68.790.090
Amortisman ve itfa payı giderleri	(7.076.289)	(4.643.580)
Faiz gelir / (gideri), net	255.401	475.909
Dönem karı	27.012.702	20.111.444
Grup'un ağırlıklı ortalama pay oranı	%50	%50
Grup'un iş ortaklığı karındaki payı	13.506.351	10.055.722

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, tarifeli seferler, charter gelirleri, yan gelirler ve diğer hizmetleri kapsayan hizmetler sunan düşük maliyetli havayolu modelini uygulayan tek bir raporlama birimi olarak yönetilmektedir. Grup'un karar almaya yetkili mercisi Yönetim Kurulu'dur. Kaynak dağılımı kararları tüm uçuş ağı ve tüm uçak filosu baz alınarak yapılmaktadır. Kaynak dağılım kararlarındaki amaç, uçuş ağı içinde yer alan tek bir hatta ya da belirli hatlarda karlılık sağlamak değil, konsolide finansal sonuçları en karlı halde tutmaktır. Tüm diğer varlık ve yükümlülükler Grup'un tek raporlanabilir bölümüyle ilişkilidir.

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Esas Holding, Grup'un ana sermayedarı olup kontrol gücüne sahiptir. Grup, sermayedarları ve sermayedarlarının sahip olduğu diğer işletmeler ile çeşitli operasyonel ve finansal ilişkilere sahiptir. İlişkili taraflar ile yapılan işlemlere ilişkin olarak belirlenmiş vadeler bulunmamaktadır. İlişkili taraflar ile gerçekleşen işlemler sonucunda ortaya çıkan alacak ve borçlar genellikle olağan piyasa koşullarında ödenmektedir.

(i) İlişkili Taraf Bakiyeleri:

a) İlişkili taraflardan diğer alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İş ortaklıkları ve iştirakler:		
PUEM	388.954	102.852
Diğer ilişkili taraflar:		
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş.	332	-
	389.286	102.852

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ana ortak:		
Esas Holding	7.092.478	-
İş ortaklıkları ve iştirakler:		
Hitit Bilgisayar	4.097.910	1.397.591
PUEM	6.219.680	-
Diğer ilişkili taraflar:		
Esasburda İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.589.500	146.359
	20.999.568	1.543.950

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili Taraflarla Olan Önemli İşlemler:

Esas Holding ile olan çeşitli iş ve işlemler ödenen komisyonları içermektedir. Grup, bu komisyonları finansman giderleri altında kaydetmektedir.

Grup aynı zamanda, genel müdürlük binasını Esasburda İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Esasburda")'den kiralamakta, ve yeni kiralama standardı kapsamında ilgili maliyetleri amortisman ve faiz gideri olarak kaydetmektedir.

Grup, pilotlarının eğitimi amacı ile PUEM'den simülatörle eğitim hizmeti almakta olup, işgücü kiralama ve kullanılan ortak alanlar ile ilgili gelir elde edilmektedir.

Grup, ulaştırma sektörüne yönelik bilişim sistemleri çözümleri sağlayan Hitit Bilgisayar'dan yazılım ve yazılım destek hizmetleri almaktadır.

Grup, Alarm Sağlık Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den sağlık hizmetleri almaktadır.

a) İlişkili taraflardan diğer gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
İş ortaklıkları ve iştirakler:				
PUEM	1.471.529	1.379.217	826.621	776.220
	1.471.529	1.379.217	826.621	776.220

b) İlişkili taraflardan yapılan alımlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
İş ortaklıkları ve iştirakler:				
Hitit Bilgisayar	15.659.375	13.734.417	5.745.978	3.438.734
PUEM	8.883.753	7.432.768	5.936.874	2.754.690
Diğer ilişkili taraflar:				
Alarm Sağlık Hizmetleri San. ve Tic. A.Ş.	659.993	-	174.152	-
Esasburda	2.626.442	2.202.258	1.195.989	961.928
Diğer	32.713	35.912	-	4.712
	27.862.276	23.405.355	13.052.993	7.160.064

c) Kira giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Esasburda(*)	7.677.241	6.344.943	1.737.475	2.115.249
	7.677.241	6.344.943	1.737.475	2.115.249

(*)Grup, yeni kiralama standardı kapsamında ilgili maliyetleri amortisman ve faiz gideri olarak kaydetmektedir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili Taraflarla Olan Önemli İşlemler (devamı):

d) Komisyon giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Esas Holding	8.797.267	8.800.380	3.225.600	2.920.650
	8.797.267	8.800.380	3.225.600	2.920.650

(iii) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır. 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla üst düzey yöneticilere ödenen fayda tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	20.848.889	18.401.579	2.283.354	2.203.566
Diğer uzun vadeli faydalar	7.623.062	2.114.002	28.829	-
	28.471.951	20.515.581	2.312.183	2.203.566

NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	168.123.141	253.007.254
Kredi kartı alacakları	34.132.019	209.689.912
Gelir tahakkukları	2.874.609	6.486.220
	205.129.769	469.183.386
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(25.158.944)	(22.205.026)
	179.970.825	446.978.360

Ticari alacaklara ilişkin ortalama tahsilat süresi yaklaşık 41 gündür (31 Aralık 2019: 19 gün).

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR (devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	575.962.169	542.178.273
Direkt faaliyet gideri tahakkukları	321.773.057	179.066.402
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	20.999.568	1.543.950
	918.734.794	722.788.625

Ticari borçlara ilişkin ortalama ödeme vadesi yaklaşık 53 gündür (31 Aralık 2019: 30 gün).

Kısa vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar(*)	302.015.624	32.225.590
Pilot eğitimleri kapsamında alacaklar	56.101.476	53.554.739
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 5)	389.286	102.852
Diğer alacaklar	18.696.539	5.180.385
Eksi: Şüpheli diğer alacak karşılığı	-	(2.880.997)
	377.202.925	88.182.569

(*) 30 Eylül 2020 itibarıyla verilen depozitolar içerisindeki 289.210.504 TL'lik tutar, türev işlemlerin değerlemeleri ile ilgili olarak bankalara verilen nakdi teminat bedelinden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 19.840.273 TL).

Uzun vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Pilot eğitimleri kapsamında alacaklar	117.186.153	117.197.274
Verilen depozitolar	34.820.646	27.303.618
	152.006.799	144.500.892

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uçak alımları için yapılan ön ödemeler	1.108.654.319	1.078.133.045
Satıcılara verilen avanslar	575.872.291	138.064.398
Peşin ödenen sigorta giderleri	11.135.680	39.969.877
Peşin ödenen reklam giderleri	356.881	132.959
Diğer peşin ödenmiş giderler	19.038.114	20.109.555
	1.715.057.285	1.276.409.834

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uçak alımları için yapılan ön ödemeler	997.898.391	506.767.830
Peşin ödenen motor bakım giderleri	754.359.923	431.497.058
Diğer peşin ödenmiş giderler	23.349.739	17.094.986
	1.775.608.053	955.359.874

Ertelemiş Gelirler

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Bilet satışı uçuş ve hizmet yükümlülüğü	425.720.710	692.054.775
Yolcu havaalanı vergi yükümlülüğü	99.808.673	209.032.208
Uçuş puanlarından kaynaklanan uçuş yükümlülükleri	79.799.588	62.821.313
	605.328.971	963.908.296

Ertelemiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan avanslar	115.493.945	81.362.753
Diğer ertelenmiş gelirler	242.492.807	115.159.184
	357.986.752	196.521.937

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelecek yıllara ait gelirler	326.418.747	318.913.475
	326.418.747	318.913.475

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 8- MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2020	Makine ve teçhizatlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Komponentler, yedek motor ve tamir edilebilir yedek parçalar	Sahip olunan Uçaklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet:								
Açılış	146.516.118	109.456.942	179.887.996	91.186.916	1.307.799.047	706.740.318	59.903.487	2.601.490.824
İlaveler	455.747	312	8.709.618	-	56.531.378	-	2.870.435	68.567.490
Çıkışlar	-	(162.161)	(275.576)	-	-	-	-	(437.737)
Transferler	-	-	-	-	50.881.303	-	(56.388.157)	(5.506.854)
Yabancı para çevrim farkları	54.675.125	40.741.632	68.761.800	33.969.203	509.464.914	163.228.103	11.214.550	882.055.327
Kapanış	201.646.990	150.036.725	257.083.838	125.156.119	1.924.676.642	869.968.421	17.600.315	3.546.169.050
Birikmiş amortismanlar:								
Açılış	(33.888.233)	(32.235.123)	(123.135.870)	(80.374.835)	(263.103.059)	(392.852.037)	-	(925.589.157)
Dönem amortismanı	(11.390.562)	(7.467.585)	(13.414.088)	(6.428.345)	(66.147.107)	(29.339.413)	-	(134.187.100)
Çıkışlar	-	111.215	179.262	-	-	-	-	290.477
Yabancı para çevrim farkları	(14.986.816)	(13.534.206)	(48.616.138)	(31.274.850)	(111.732.386)	(42.895.623)	-	(263.040.019)
Kapanış	(60.265.611)	(53.125.699)	(184.986.834)	(118.078.030)	(440.982.552)	(465.087.073)	-	(1.322.525.799)
Net defter değeri	141.381.379	96.911.026	72.097.004	7.078.089	1.483.694.090	404.881.348	17.600.315	2.223.643.251

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 Eylül 2019	Makine ve teçhizatlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Komponentler, yedek motor ve tamir edilebilir yedek parçalar	Uçaklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet:								
Açılış	107.827.347	100.683.168	151.141.325	79.369.370	1.007.485.389	8.977.788.704	3.713.862	10.428.009.165
İlaveler	36.977.726	79.985	9.137.435	3.920.281	93.435.252	1.680.682.259	1.430.307	1.825.663.245
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	(1.378.467)	(567.198)	-	-	(63.261.187)	-	(65.206.852)
Yabancı para çevrim farkları	(8.643.511)	1.134.423	3.391.451	1.494.190	19.456.788	249.353.633	63.154	266.250.128
Kapanış	136.161.562	100.519.109	163.103.013	84.783.841	1.120.377.429	10.844.563.409	5.207.323	12.454.715.686
Birikmiş amortismanlar:								
Açılış	(21.043.895)	(23.059.619)	(97.346.345)	(65.504.421)	(204.998.522)	(1.767.852.728)	-	(2.179.805.530)
Dönem amortismanı	(7.661.915)	(6.096.758)	(11.761.037)	(5.987.308)	(38.725.550)	(435.996.601)	-	(506.229.169)
Çıkışlar	-	895.282	463.772	-	-	-	-	1.359.054
Transferler	-	-	-	-	-	27.975.497	-	27.975.497
Yabancı para çevrim farkları	281.009	52.656	(2.106.636)	(1.302.681)	(4.405.917)	(60.962.238)	-	(68.443.807)
Kapanış	(28.424.801)	(28.208.439)	(110.750.246)	(72.794.410)	(248.129.989)	(2.236.836.070)	-	(2.725.143.955)
Net defter değeri	107.736.761	72.310.670	52.352.767	11.989.431	872.247.440	8.607.727.339	5.207.323	9.729.571.731

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2020	Marka	Bilgisayar yazılımları	Toplam
Maliyet:			
Açılış	-	177.603.372	177.603.372
İlaveler	-	22.930.101	22.930.101
Transferler	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
Yabancı para çevrim farkları	-	71.451.554	71.451.554
Kapanış	-	271.985.027	271.985.027
Birikmiş itfa payları:			
Açılış	-	(97.812.366)	(97.812.366)
Dönem itfa payı	-	(21.938.932)	(21.938.932)
Yabancı para çevrim farkları	-	(41.638.783)	(41.638.783)
Kapanış	-	(161.390.081)	(161.390.081)
Net defter değeri	-	110.594.946	110.594.946
30 Eylül 2019	Marka	Bilgisayar yazılımları	Toplam
Maliyet:			
Açılış	4.249.742	116.056.170	120.305.912
İlaveler	-	29.941.775	29.941.775
Çıkışlar	(4.249.742)	-	(4.249.742)
Yabancı para çevrim farkları	-	2.627.884	2.627.884
Kapanış	-	148.625.829	148.625.829
Birikmiş itfa payları:			
Açılış	(2.461.308)	(70.984.707)	(73.446.015)
Dönem itfa payı	-	(13.164.624)	(13.164.624)
Çıkışlar	2.461.308	-	2.461.308
Yabancı para çevrim farkları	-	(1.523.715)	(1.523.715)
Kapanış	-	(85.673.046)	(85.673.046)
Net defter değeri	-	62.952.783	62.952.783

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 10 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2020	Saha Kirası	Bina	Uçaklar	Diğer	Toplam
Maliyet:					
Açılış	30.958.669	24.646.405	18.000.762.823	2.070.755	18.058.438.652
İlaveler	-	-	2.646.651.496	-	2.646.651.496
Çıkışlar	-	-	(162.650.141)	-	(162.650.141)
Transferler	-	-	5.506.854	-	5.506.854
Yabancı para çevrim farkları	11.532.810	9.181.348	7.222.078.153	771.399	7.243.563.710
Kapanış	42.491.479	33.827.753	27.712.349.185	2.842.154	27.791.510.571
Birikmiş itfa payları:					
Açılış	(11.686.083)	(6.718.403)	(6.131.858.564)	(1.420.637)	(6.151.683.687)
Dönem amortismanı	(16.818.949)	(5.727.789)	(1.273.432.577)	(741.320)	(1.296.720.635)
Çıkışlar	-	-	162.650.141	-	162.650.141
Yabancı para çevrim farkları	(7.841.988)	(3.690.840)	(2.516.348.442)	(680.197)	(2.528.561.467)
Kapanış	(36.347.020)	(16.137.032)	(9.758.989.442)	(2.842.154)	(9.814.315.648)
Net defter değeri	6.144.459	17.690.721	17.953.359.743	-	17.977.194.923
30 Eylül 2019	Saha Kirası	Bina	Uçaklar	Diğer	Toplam
Maliyet:					
TFRS 16 açılış etkileri	28.126.554	22.391.742	6.049.119.922	1.881.318	6.101.519.536
İlaveler	-	-	703.855.633	-	703.855.633
Çıkışlar	-	-	(840.465.218)	-	(840.465.218)
Transferler	-	-	-	-	-
Yabancı para çevrim farkları	658.221	524.012	172.935.393	44.027	174.161.653
Kapanış	28.784.775	22.915.754	6.085.445.730	1.925.345	6.139.071.604
Birikmiş itfa payları:					
TFRS 16 açılış etkileri	-	-	(3.633.056.380)	-	(3.633.056.380)
Dönem amortismanı	(9.891.483)	(3.170.154)	(603.942.172)	(1.009.088)	(618.012.897)
Çıkışlar	-	-	840.465.418	-	840.465.418
Yabancı para çevrim farkları	226.227	72.504	(90.430.518)	23.078	(90.108.709)
Kapanış	(9.665.256)	(3.097.650)	(3.486.963.652)	(986.010)	(3.500.712.568)
Net defter değeri	19.119.519	19.818.104	2.598.482.078	939.335	2.638.359.036

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Davalar

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılan davalar için toplam risk, fazlaya ilişkin saklı tutulan haklar, hükmedilebilecek yargılama giderleri ve işleyebilecek faiz talepleri hariç 33.559.487 TL'dir (31 Aralık 2019: 27.096.909 TL). Bu davalar, Grup yönetimi tarafından değerlendirilmiş ve nakit çıkışının muhtemel olabileceği 9.719.663 TL için karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2019: 8.340.623 TL). Uyuşmazlıklar misafir şikayetleri, Grup'un eski çalışanlarının talepleri ve sınırlı sayıda ticari uyuşmazlıktan kaynaklanmaktadır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Vergi İncelemesi

2013-B-228/6 sayılı Katma Değer Vergisi İnceleme Raporu, Şirket hakkında düzenlenmiş olan 2013-B-228/5 sayılı Kurumlar Vergisi Stopaj İnceleme Raporu'nda tarhiyatı öngörülen tutarlar nedeniyle ortaya çıkan ve bu raporda tarhiyatı öngörülen kurumlar vergisi stopajlarının aynı zamanda katma değer vergisi stopajına tabi olduğu iddiasına dayanmaktadır. Ayrıca bu raporda yurtdışından temin edilen gayrimaddi hak bedellerine ilişkin sorumlu sıfatı ile KDV hesaplanması da gündeme getirilmiştir.

Bu süreçte, kanuni ve iş merkezi yurt dışında bulunan şirketlerden kiralama yoluyla edinmek amacıyla kiralama konusu yapılan uçaklara ilişkin olarak yapılan kira ödemeleri üzerinden ödenmesi gerektiği ileri sürülen kurumlar vergisi stopajları üzerinden hesaplanması gereken katma değer vergisi oranının %18 olduğu iddiası ile Şirket adına 2010 yılının aylık dönemleri itibarıyla yapılan cezalı katma değer vergisi tarhiyatlarının kaldırılması talebiyle vergi mahkemelerinde açılan davaların tamamı sonuçlanmış olup, verilen kararlar Şirket lehinedir. Verilen kararların bir kısmı, tutarları nedeniyle Vergi Dairesi tarafından İstanbul Bölge İdare Mahkemesi nezdinde itiraza konu edilmiş, Bölge İdare Mahkemesi'nce verilen kararlarla Vergi Dairesi itirazları reddedilerek davalar şirket lehine sonuçlanmıştır. Söz konusu karar Vergi Dairesi tarafından temyiz edilmiş olup, temyiz başvurusu neticesinde ilk derece mahkemesinin kararı onanmıştır. Vergi Dairesi, karar düzeltme yoluna başvurmuştur ve bu başvuruya ilişkin cevap dosyaya sunulmuştur. 2020 yılı Mart ayında karar düzeltme başvurusunun reddine karar verilmiş ve finansal kiralama karşılığı yapılan ödemelere isabet eden kurumlar (stopaj) vergisine ilişkin cezalı tarhiyatın kaldırılması kararı kesinleşmiştir. Mahkeme tarafından kısmen red (9.102,99 kısmı için red) kararı verilen yurtdışından temin edilen gayrimaddi hak bedellerine ait Sorumlu Sıfatı ile KDV tutarı için sadece bu tutar ile sınırlı olmak üzere kararın temyiz aşamasında bozulması ve dosyanın yeniden görüşülmek üzere yerel Mahkemeye gönderilmesine karar verilmiştir.

Yukarıdaki açıklamalardan da görüleceği üzere 2010 yılı hesap ve işlemleri için Kurumlar Vergisi İnceleme Raporu, Kurumlar Vergisi Stopaj İnceleme Raporu ve Katma Değer Vergisi Stopaj İnceleme Raporu'na ilişkin açılan davaların tümü (9.102,99 TL tutarındaki Sorumlu Sıfatı ile KDV davası hariç) olumlu sonuçlanmıştır.

NOT 12 – TAAHHÜTLER

Alım Taahhütleri

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uçak alım taahhüdü	70.820.147.891	56.563.789.155
	70.820.147.891	56.563.789.155

Grup, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 64 adet uçak için kesin sipariş ile alım hakkına sahiptir. Sözleşmeye göre siparişi verilen uçaklardan 2020 yılı içerisinde 7 adet, 2021 yılı içerisinde 9 adet, 2022 yılı içerisinde 18 adet, 2023 yılı içerisinde 17 adet uçak, 2024 yılı içerisinde 10, 2025 yılı içerisinde de 3 adet uçak teslim alınacaktır. Uçak alım taahhütleri liste fiyatları üzerinden hesaplanmış olup gerçekleşecek fiyatlar genellikle liste fiyatlarının altındadır.

Grup'un, uçak alımı için yaptığı ön ödemeler tutarı 2.106.552.710 TL (31 Aralık 2019: 1.584.900.875 TL TL) olup, 1.108.654.319 TL'lik kısmı kısa, 997.898.391 TL'lik kısmı uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2019: 1.078.133.045 TL'lik kısmı kısa, 506.767.830 TL'lik kısmı uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir).

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 12 - TAAHHÜTLER (devamı)

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	1.186.095.833	141.460.017	6.304.393	13.493.657	10.535.234
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı					
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
	1.186.095.833	141.460.017	6.304.393	13.493.657	10.535.234

Grup’un vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler; havaalanı ve terminal işletmelerine, uçak kiralama firmalarına ve mal - hizmet tedarikçilerine verilen teminatlardan oluşmaktadır.

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2020 itibarıyla %0’dır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 12 - TAAHHÜTLER (devamı)

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ") (devamı)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2019	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	1.664.459.335	269.080.506	6.786.958	13.487.804	7.442.166
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı					
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
	1.664.459.335	269.080.506	6.786.958	13.487.804	7.442.166

Grup'un vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler; havaalanı ve terminal işletmelerine, uçak kiralama firmalarına ve mal - hizmet tedarikçilerine verilen teminatlardan oluşmaktadır.

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2019 itibarıyla %0'dır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 13 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait niteliklerine göre giderlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Amortisman ve itfa payı giderleri	1.452.846.667	1.137.406.690	543.647.691	395.157.165
Yakıt giderleri	1.139.107.012	2.373.192.781	438.188.500	922.239.991
Personel giderleri	712.075.468	1.055.237.871	224.384.907	423.036.157
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	294.038.468	535.639.907	128.993.532	213.791.201
Üst geçiş giderleri	254.897.716	440.363.853	116.077.320	169.353.513
Bakım giderleri	147.004.782	223.505.375	25.786.648	44.508.221
Konma giderleri	111.972.647	242.816.940	46.700.836	97.387.656
Komisyon giderleri	52.544.219	113.572.958	12.970.409	44.541.474
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	30.231.274	71.936.218	9.902.948	29.832.056
Reklam giderleri	25.932.373	72.270.598	6.510.026	20.096.702
Diğer	274.309.031	312.108.939	93.699.690	119.644.712
	4.494.959.657	6.578.052.130	1.646.862.507	2.479.588.848

NOT 14 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sermayenin ayrıntıları aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	(%)	TL	(%)	TL
Esas Holding	62,91	64.353.570	62,91	64.353.570
Halka Açık Kısım	34,53	35.321.707	34,53	35.321.707
Emine Kamışlı	0,85	874.810	0,85	874.810
Ali İsmail Sabancı	0,85	874.810	0,85	874.810
Kazım Köseoğlu	0,43	437.405	0,43	437.405
Can Köseoğlu	0,43	437.405	0,43	437.405
TL tarihi sermaye	100,00	102.299.707	100,00	102.299.707

Şirket'in sermayesi her birinin nominal değeri 1 TL olan 102.299.707 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 102.299.707 adet). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hasılat ve satışların maliyetine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

Hasılat:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Tarifeli uçuş ve hizmet gelirleri	3.427.859.941	8.201.543.500	1.451.093.590	3.919.654.243
<i>Yurtdışı tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>1.334.188.847</i>	<i>4.402.096.281</i>	<i>517.646.127</i>	<i>2.272.870.503</i>
<i>Yurtiçi tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>942.480.574</i>	<i>1.629.133.300</i>	<i>480.200.665</i>	<i>736.538.709</i>
<i>Tarifeli hizmet gelirleri</i>	<i>1.151.190.520</i>	<i>2.170.313.919</i>	<i>453.246.798</i>	<i>910.245.031</i>
Charter uçuş ve hizmet gelirleri	33.951.259	264.243.997	24.129.471	178.842.119
<i>Charter uçuş gelirleri</i>	<i>33.632.299</i>	<i>264.070.388</i>	<i>24.129.471</i>	<i>178.828.517</i>
<i>Charter hizmet gelirleri</i>	<i>318.960</i>	<i>173.609</i>	-	<i>13.602</i>
Diğer gelirler	57.629.425	47.708.531	14.600.902	18.653.291
	3.519.440.625	8.513.496.028	1.489.823.963	4.117.149.653

Tarifeli uçuş gelirlerinin coğrafi dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Avrupa	977.180.698	3.103.426.595	453.948.414	1.623.875.210
Yurtiçi	942.480.574	1.629.133.300	480.200.665	736.538.709
Diğer	357.008.149	1.298.669.686	63.697.713	648.995.293
	2.276.669.421	6.031.229.581	997.846.792	3.009.409.212

Satışların maliyeti:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Amortisman ve itfa payı giderleri	1.392.205.581	1.092.431.173	521.111.685	379.663.240
Yakıt giderleri	1.139.107.012	2.373.192.781	438.188.500	922.239.991
Personel giderleri	653.420.516	949.050.125	204.007.921	397.371.552
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	294.038.468	535.639.907	128.993.532	213.791.201
Üst geçiş giderleri	254.897.716	440.363.853	116.077.320	169.353.513
Bakım giderleri	147.004.782	223.505.375	25.786.648	44.508.221
Konma giderleri	111.972.647	242.816.940	46.700.836	97.387.656
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	30.231.274	71.936.218	9.902.948	29.832.056
Diğer	170.306.495	226.218.943	58.298.787	81.544.997
	4.193.184.491	6.155.155.315	1.549.068.177	2.335.692.427

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 16 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Pazarlama giderleri	123.776.312	236.475.405	36.097.805	80.417.490
Genel yönetim giderleri	177.998.854	186.421.410	61.696.525	63.478.931
	301.775.166	422.896.815	97.794.330	143.896.421

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait genel yönetim giderleri ile pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir (ilgili tarihlerde sona eren dönemlere ait araştırma ve geliştirme gideri bulunmamaktadır):

Genel yönetim giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Amortisman ve itfa payı giderleri	48.512.869	36.040.875	18.028.805	12.415.449
Bilgi işlem giderleri	46.494.342	35.182.199	16.633.402	13.044.851
Personel giderleri	44.221.990	81.979.025	15.415.619	20.059.660
Danışmanlık giderleri	7.147.216	7.690.210	3.072.218	2.820.782
Noter ve diğer yasal giderler	4.547.652	3.670.234	1.493.062	1.270.232
Genel ofis giderleri	3.659.428	2.846.009	1.254.756	976.898
Haberleşme giderleri	2.701.060	2.106.131	1.463.640	600.160
Eğitim giderleri	1.016.583	1.078.464	331.415	414.347
Seyahat giderleri	732.380	3.136.835	109.847	851.241
Diğer	18.965.334	12.691.428	3.893.761	11.025.311
	177.998.854	186.421.410	61.696.525	63.478.931

Pazarlama giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Komisyon giderleri	52.544.219	113.572.958	12.970.409	44.541.474
Reklam giderleri	25.932.373	72.270.598	6.510.026	20.096.702
Çağrı merkezi giderleri	16.084.709	12.552.261	6.254.135	4.416.415
Personel giderleri	14.432.962	24.208.721	4.961.367	5.604.945
Amortisman ve itfa payı giderleri	12.128.217	8.934.642	4.507.201	3.078.476
Diğer	2.653.832	4.936.225	894.667	2.679.478
	123.776.312	236.475.405	36.097.805	80.417.490

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	160.302.092	-	29.007.305	-
Tazminat geliri	74.657.919	-	-	-
Şüpheli alacak iptal geliri	11.375.534	-	7.849.578	-
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü iptali	41.696	-	41.696	-
Diğer	621.402	251.043	47.548	149.767
	246.998.643	251.043	36.946.127	149.767

Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Türev araçlar gerçeğe uygun değer farklarından oluşan giderler	280.058.038	-	(124.911.909)	-
Şüpheli alacak karşılığı gideri	5.331.677	3.137.363	3.070.857	54.041
Ceza giderleri	712.535	1.485.574	-	-
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	-	44.237.321	-	102.336.786
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü	-	4.588.306	(4.135.327)	3.626.666
Diğer	6.854.737	3.162.115	3.203.884	1.984.212
	292.956.987	56.610.679	(122.772.495)	108.001.705

NOT 18 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım faaliyetlerinden gelirler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Diğer gelirler	702.738	843.625	551.297	11.695
	702.738	843.625	551.297	11.695

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kur farkı geliri	134.272.960	-	250.599.642	-
Faiz geliri	62.869.518	67.662.245	22.709.770	25.954.178
Türev işlemlerden gelirler	2.167.248	3.965.468	(2.358.957)	1.464.299
	199.309.726	71.627.713	270.950.455	27.418.477

Finansman giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kiralama faiz giderleri	382.531.906	290.402.066	155.032.063	103.298.776
Diğer komisyon giderleri	59.887.650	102.972.219	22.124.954	38.736.185
Banka kredileri faiz giderleri	691.802	16.959.970	(10.463.112)	6.640.213
Kur farkı gideri	-	134.582.774	-	103.035.157
	443.111.358	544.917.029	166.693.905	251.710.331

NOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda belirtilen pay başına kazanç/(kayıp), net dönem karının/(zararının) ilgili dönem içinde çıkarılmış hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. Buna göre Grup'un 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin pay başına kazanç/(kayıp) tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Haziran 2019
Ana ortaklığa ait dönem (zararı) / karı	(1.225.183.204)	1.310.547.617	103.412.931	1.200.029.072
İhraç edilmiş hisselerin dönem içindeki ağırlıklı ortalama adedi	102.299.707	102.299.707	102.299.707	102.272.000
Pay başına (kayıp) / kazanç	(11,98)	12,81	1,01	11,73

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 21 - TÜREV ARAÇLAR

Türev Araçlar Gerçeğe Uygun Değeri

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Kısa vadeli	547.723	294.444.026	61.239	53.134.363
Uzun vadeli	-	37.527.436	-	1.505.350
	547.723	331.971.462	61.239	54.639.713

Türev işlemlere ilişkin açıklamalar Not 23'te verilmiştir.

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli finansal borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	1.275.694.831	758.293.604
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklı borçlar	2.174.851.467	1.536.570.246
<i>Uzun vadeli operasyonel kiralama borçlarının</i>		
<i> kısa vadeli kısımları</i>	823.294.329	635.282.662
<i>Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının</i>		
<i> kısa vadeli kısımları</i>	1.351.557.138	901.287.584
	3.450.546.298	2.294.863.850
Uzun vadeli finansal borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli banka kredileri	899.873.419	-
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklı borçlar	12.894.193.497	8.460.811.498
<i>Uzun vadeli operasyonel kiralama borçları</i>	1.814.004.420	1.614.122.499
<i>Uzun vadeli finansal kiralama borçları</i>	11.080.189.077	6.846.688.999
	13.794.066.916	8.460.811.498

a) Banka Kredileri

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli kredilerin ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları, orijinal tutarları ve TL karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2020	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler	4,55%	Avro	106.400.000	979.694.831
Kısa vadeli krediler	13,96%	TL	296.000.000	296.000.000
				1.275.694.831

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlar (devamı)

a) Banka Kredileri (devamı)

30 Eylül 2020	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Uzun vadeli krediler	3,93%	Avro	82.150.000	749.873.419
Uzun vadeli krediler	12,39%	TL	150.000.000	150.000.000
				899.873.419

31 Aralık 2019	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler	%2,84	ABD Doları	125.000.000	742.525.000
Kısa vadeli krediler	%0,00	TL	15.768.604	15.768.604
				758.293.604

b) Kiralama İşlemlerinden Borçlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal ve operasyonel kiralama yükümlülüğüne ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıldan az	2.714.595.003	1.968.639.836
1 - 5 yıl arası	8.554.555.379	5.830.430.461
5 yıldan fazla	6.892.350.728	4.242.706.951
	18.161.501.110	12.041.777.248
Eksi: Gelecek dönemlere ait faiz gideri	(3.092.456.146)	(2.044.395.504)
	15.069.044.964	9.997.381.744

Kiralama yükümlülüklerinin asgari kira ödemelerinin bugünkü değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıldan az	2.174.851.467	1.536.570.246
1 - 5 yıl arası	6.686.208.807	5.199.045.253
5 yıldan fazla	6.207.984.690	3.261.766.245
	15.069.044.964	9.997.381.744

Grup uçaklarını ve bazı yer işletme ekipmanlarını kiralama yoluyla satın almaktadır. Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla kiralama sözleşmeleri uyarınca ortalama kiralama süresi 5,80 yıldır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Avro cinsinden değişken faizli kiralama yükümlülükleri toplam 9.848.783.903 TL ve ağırlıklı ortalama faiz oranı %1,39 (31 Aralık 2019: %1,72) iken ABD Doları cinsinden değişken faizli kiralama yükümlülükleri toplam 5.220.261.061 TL ve ağırlıklı ortalama faiz oranı ise %2,93'tür (31 Aralık 2019: %4,84).

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Kur riski yönetimi

Grup, özellikle Türk Lirası gelir, ABD Doları bazlı borçlanma ve yakıt alımları gibi Avro dışındaki para birimlerinde işlemler gerçekleştirmektedir. Avro dışındaki para birimleri ile gerçekleştirilen bu işlemler Grup’u kur riskine maruz bırakmaktadır. Kur riski, onaylanmış politikalara dayalı olarak yapılan vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri ile yönetilmektedir.

Grup’un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Faktörleri (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

30 Eylül 2020	TL Toplam	ABD Doları	TL	İngiliz Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacak	171.594.172	6.083.429	83.927.639	247.636	37.683.107
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.375.335.808	232.724.171	408.275.134	8.744.913	62.230.999
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	557.791.248	43.030.293	219.704.340	89.563	1.207.983
4. DÖNEN VARLIKLAR	3.104.721.228	281.837.893	711.907.113	9.082.112	101.122.089
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	154.001.299	19.723.527	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	149.295.161	18.330.531	340.670	1.000	5.819.674
8. DURAN VARLIKLAR	303.296.460	38.054.058	340.670	1.000	5.819.674
9. TOPLAM VARLIKLAR	3.408.017.688	319.891.951	712.247.783	9.083.112	106.941.763
10. Ticari Borçlar	541.930.763	40.533.082	211.261.076	569.967	8.470.101
11. Finansal Yükümlülükler	1.883.101.452	237.120.477	31.664.767	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.042.778.113	107.284.757	193.619.492	516.414	6.299.141
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.467.810.328	384.938.316	436.545.335	1.086.381	14.769.242
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	3.368.824.376	431.458.040	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.580.341.920	202.400.348	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.949.166.296	633.858.388	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	8.416.976.624	1.018.796.704	436.545.335	1.086.381	14.769.242
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	732.199	3.358.186	-	(2.541.000)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	26.220.716	3.358.186	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	25.488.517	-	-	2.541.000	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	(5.008.958.936)	(698.904.753)	275.702.448	7.996.731	92.172.521
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)	(5.008.958.936)	(698.904.753)	275.702.448	7.996.731	92.172.521

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Faktörleri (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2019	TL Toplam	ABD		İngiliz	
		Doları	TL	Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacak	445.328.143	8.654.041	283.132.380	1.504.015	99.093.056
2a. Parasal Finansal Varlıklar	3.671.506.061	597.374.911	49.068.444	6.425.896	23.940.190
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	193.948.953	3.574.272	172.714.136	-	2.926
4. DÖNEN VARLIKLAR	4.310.783.157	609.603.224	504.914.960	7.929.911	123.036.172
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	88.446.329	14.889.453	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	142.398.435	23.154.357	355.786	1.000	4.493.361
8. DURAN VARLIKLAR	230.844.764	38.043.810	355.786	1.000	4.493.361
9. TOPLAM VARLIKLAR	4.541.627.921	647.647.034	505.270.746	7.930.911	127.529.533
10. Ticari Borçlar	412.035.767	43.853.367	107.150.780	1.575.470	32.135.574
11. Finansal Yükümlülükler	1.654.852.242	275.930.716	15.768.604	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	402.134.668	52.562.088	70.256.665	94.753	18.911.841
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.469.022.677	372.346.171	193.176.049	1.670.223	51.047.415
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	3.800.045.664	639.716.788	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.570.845.470	264.443.196	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	5.370.891.134	904.159.984	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	7.839.913.811	1.276.506.155	193.176.049	1.670.223	51.047.415
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	810.122	14.455.000	-	(10.937.500)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	85.865.591	14.455.000	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	85.055.469	-	-	10.937.500	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	(3.386.732.219)	(628.859.121)	312.094.697	6.260.688	76.482.118
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)	(3.386.732.219)	(628.859.121)	312.094.697	6.260.688	76.482.118

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Faktörleri (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları ve TL cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve TL kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(545.704.831)	545.704.831	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım	2.622.072	(2.622.072)	-	-
ABD Doları Net Etki	(543.082.759)	543.082.759	-	-
TL kurunun %10 değişmesi halinde				
TL net varlık/(yükümlülüğü)	27.570.245	(27.570.245)	608.185.848	(608.185.848)
TL riskinden korunan kısım	-	-	-	-
TL Net Etki	27.570.245	(27.570.245)	608.185.848	(608.185.848)
İngiliz Sterlini kurunun %10 değişmesi halinde				
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	8.021.441	(8.021.441)	-	-
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	(2.548.852)	2.548.852	-	-
GBP Net Etki	5.472.589	(5.472.589)	-	-

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Faktörleri (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

31 Aralık 2019	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(373.554.895)	373.554.895	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
ABD Doları Net Etki	(373.554.895)	373.554.895	-	-
TL kurunun %10 değişmesi halinde				
TL net varlık/(yükümlülüğü)	31.209.470	(31.209.470)	538.433.239	(538.433.239)
TL riskinden korunan kısım	-	-	-	-
TL Net Etki	31.209.470	(31.209.470)	538.433.239	(538.433.239)
İngiliz Sterlini kurunun %10 değişmesi halinde				
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	4.868.624	(4.868.624)	-	-
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	(8.505.547)	8.505.547	-	-
GBP Net Etki	(3.636.923)	3.636.923	-	-

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

30 Eylül 2020	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değeri özkaynaklara yansıtılan türev araçlar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan türev araçlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri (*)	Not
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	4.038.687.699	-	-	-	4.038.687.699	26
Ticari alacaklar	179.970.825	-	-	-	179.970.825	6
- İlişkili taraf	-	-	-	-	-	
- Diğer	179.970.825	-	-	-	179.970.825	6
Diğer alacaklar	529.209.724	-	-	-	529.209.724	
- İlişkili taraf	389.286	-	-	-	389.286	5
- Diğer	528.820.438	-	-	-	528.820.438	
Finansal yatırımlar (**)	243.926.611	-	-	-	243.926.611	
Türev finansal varlıklar	-	-	547.723	-	547.723	21
Finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	-	-	-	2.175.568.250	2.175.568.250	22
Kiralama yükümlülükleri	-	-	-	15.069.044.964	15.069.044.964	22
Ticari borçlar	-	-	-	918.734.794	918.734.794	6
- İlişkili taraf	-	-	-	20.999.568	20.999.568	5
- Diğer	-	-	-	897.735.226	897.735.226	
Türev finansal yükümlülükler	-	330.529.520	1.441.942	-	331.971.462	21

(*) Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

(**) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla finansal yatırımların piyasa fiyatlarına göre değeri 247.077.271 TL'dir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri (devamı)

31 Aralık 2019	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değeri özkaynaklara yansıtılan türev araçlar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan türev araçlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri (*)	Not
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	4.187.316.581	-	-	-	4.187.316.581	26
Ticari alacaklar	446.978.360	-	-	-	446.978.360	6
- İlişkili taraf	-	-	-	-	-	
- Diğer	446.978.360	-	-	-	446.978.360	6
Diğer alacaklar	232.683.461	-	-	-	232.683.461	
- İlişkili taraf	102.852	-	-	-	102.852	5
- Diğer	232.580.609	-	-	-	232.580.609	
Finansal yatırımlar (**)	150.906.344	-	-	-	150.906.344	
Türev finansal varlıklar	-	-	61.239	-	61.239	21
Finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	-	-	-	758.293.604	758.293.604	22
Kiralama yükümlülükleri	-	-	-	9.997.381.744	9.997.381.744	22
Ticari borçlar	-	-	-	722.788.625	722.788.625	6
- İlişkili taraf	-	-	-	1.543.950	1.543.950	5
- Diğer	-	-	-	721.244.675	721.244.675	
Türev finansal yükümlülükler	-	54.055.360	584.353	-	54.639.713	21

(*) Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

(**) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla finansal yatırımların piyasa fiyatlarına göre değeri 155.381.891 TL'dir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR (devamı))

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirek olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Finansal varlıklar / (Finansal yükümlülükler)	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun değer seviyesi	Değerleme tekniki	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019			
Vadeli akaryakıt opsiyon sözleşmeleri	(302.199.577)	(42.733.371)	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	
Vadeli akaryakıt sözleşmeleri	(28.329.943)	(11.321.989)	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	
Vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri	547.723	(584.353)	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	
Faiz oranı takas sözleşmeleri	(1.441.942)	61.239	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	
	Vadeli akaryakıt sözleşmeleri	Vadeli opsiyon sözleşmeleri	Vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri	Faiz oranı takas sözleşmeleri	Toplam
30 Eylül 2020					
Gerçeğe uygun değer:					
Açılış	(11.321.989)	(42.733.371)	(584.353)	61.239	(54.578.474)
Gerçeğe uygun değer artışı					
Özkaynaklarda sınıflandırılan	(17.007.954)	(206.970.267)	-	-	(223.978.221)
Kar veya zararda sınıflandırılan	-	(52.495.939)	1.132.076	(1.503.181)	(52.867.044)
Kapanış	(28.329.943)	(302.199.577)	547.723	(1.441.942)	(331.423.739)
Varlıklar	-	-	547.723	-	547.723
Yükümlülükler	(28.329.943)	(302.199.577)	-	(1.441.942)	(331.971.462)
Net varlık ve yükümlülük toplamı	(28.329.943)	(302.199.577)	547.723	(1.441.942)	(331.423.739)

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri (devamı)

31 Aralık 2019	Vadeli akaryakıt sözleşmeleri	Vadeli opsiyon sözleşmeleri	Vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri	Faiz oranı takas sözleşmeleri	Toplam
Gerçeğe uygun değer:					
Açılış	(76.613.424)	(218.102.353)	-	3.134.337	(291.581.440)
Gerçeğe uygun değer artışı / (azalışı)					
Özkaynaklarda sınıflandırılan	65.291.435	166.650.633	-	-	231.942.068
Kar veya zararda sınıflandırılan	-	8.718.349	(584.353)	(3.073.098)	5.060.898
Kapanış	(11.321.989)	(42.733.371)	(584.353)	61.239	(54.578.474)
Varlıklar	-	-	-	61.239	61.239
Yükümlülükler	(11.321.989)	(42.733.371)	(584.353)	-	(54.639.713)
Net varlık ve yükümlülük toplamı	(11.321.989)	(42.733.371)	(584.353)	61.239	(54.578.474)

NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

NOT 26 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	1.184.651	348.239
Banka	4.043.223.130	4.192.730.120
- Vadesiz mevduatlar	438.152.253	34.128.875
- Vadeli mevduatlar	3.605.070.877	4.158.601.245
Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı	(5.720.082)	(5.761.778)
	4.038.687.699	4.187.316.581

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 26 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (devamı)

Vadeli mevduatlara ilişkin ağırlıklı ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	Toplam bakiye
ABD Doları mevduatlar	%1,53	1.803.968.638
Avro mevduatlar	%1,23	1.459.714.518
TL mevduatlar	%7,94	248.874.870
İngiliz Sterlini mevduatlar	%0,10	87.190.841
İsviçre Frangı mevduatlar	%0,02	5.322.009
		3.605.070.876

31 Aralık 2019	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	Toplam bakiye
ABD Doları mevduatlar	%2,37	3.555.102.439
Avro mevduatlar	%0,54	503.762.854
İngiliz Sterlini mevduatlar	%0,46	49.355.439
TL mevduatlar	%11,23	47.329.684
İsviçre Frangı mevduatlar	%0,50	3.050.829
		4.158.601.245

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 90 günden kısadır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

EK BİLGİLER :AVRO KONSOLİDE SEÇİLMİŞ DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

Hasılat

	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2019
Tarifeli uçuş ve hizmet gelirleri	477.097.370	1.294.680.947
<i>Yurtdışı tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>189.890.781</i>	<i>694.515.290</i>
<i>Yurtiçi tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>127.148.660</i>	<i>257.213.202</i>
<i>Tarifeli hizmet gelirleri</i>	<i>160.057.929</i>	<i>342.952.455</i>
Charter uçuş ve hizmet gelirleri	4.261.913	41.474.961
<i>Charter uçuş gelirleri</i>	<i>4.213.676</i>	<i>41.447.267</i>
<i>Charter hizmet gelirleri</i>	<i>48.237</i>	<i>27.694</i>
Diğer gelirler	8.497.514	7.606.070
	489.856.797	1.343.761.978

Niteliklerine Göre Giderler

	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2019
Yakıt giderleri	154.538.632	374.241.602
Amortisman ve itfa payı giderleri	192.176.619	179.884.787
Personel giderleri	93.526.595	166.567.950
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	39.163.360	84.663.467
Üst geçiş giderleri	32.990.985	69.497.313
Bakım giderleri	19.437.675	33.484.743
Konma giderleri	15.016.593	38.362.064
Komisyon giderleri	7.077.033	17.903.304
Reklam giderleri	3.673.074	11.347.759
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	4.181.756	11.386.226
Diğer	38.097.836	49.406.026
	599.880.158	1.036.745.241